



# 中机精成

NEEQ : 873606

中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有  
限公司



## 半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人边翊、主管会计工作负责人梁琳及会计机构负责人（会计主管人员）梁琳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	69
附件 II	融资情况 .....	69

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中机精成、中机精密	指	中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司
《公司章程》	指	《中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司股东大会
董事会	指	中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司董事会
监事会	指	中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
机械总院	指	中国机械科学研究总院集团有限公司
机电所	指	中国机械总院集团北京机电研究所有限公司
恒兴投资	指	芜湖市恒兴风险投资有限公司
中机科研	指	芜湖中机科研合伙企业（有限合伙）
省高新投	指	安徽省高新技术产业投资有限公司
兴众投资	指	芜湖市兴众风险投资有限公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司		
法定代表人	边翊	成立时间	2016年7月20日
控股股东	控股股东为（中国机械总院集团北京机电研究所有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367）-汽车零部件及配件制造（C3670）		
主要产品与服务项目	高铁转向架、汽车底盘系统及门铰链零部件的研发、生产、销售及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中机精成	证券代码	873606
挂牌时间	2021年9月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	41,483,200
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	梁琳	联系地址	安徽省芜湖市三山经济开发区峨山西路18号
电话	0553-2717981	电子邮箱	cmipf@jds.cn.com
传真	0553-2717981		
公司办公地址	安徽省芜湖市三山经济开发区峨山西路18号	邮政编码	241080
公司网址	<a href="http://www.cmipf.com">http://www.cmipf.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91340200MA2MXQ5F6L		
注册地址	安徽省芜湖市三山经济开发区峨山西路18号		
注册资本（元）	41,483,200	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司立足于汽车零部件及配件制造行业，是一家从事高铁转向架、汽车底盘系统及门铰链零部件的研发、生产、销售及技术服务的企业。公司掌握与产品相关的材料研发和生产技术，具有稳定的生产经营场所、人员、设备等，可向各类高铁、汽车零部件制造公司供应高铁转向架、汽车底盘系统及门铰链零部件。为适应我国对节能减排、汽车轻量化的要求，公司长期致力于用铝合金材料替代铁基材料制造汽车零部件的研发，以客户需求为导向，对客户进行直接销售，并依靠自身技术积累提供质量稳定的产品，从而持续获取收入、利润及现金流。公司商业模式具体情况如下：

1、采购模式：公司采用集中、按需、询价的采购模式，由采购部统一负责。采购部主要负责生产部、技术部物资申购单的汇总，供应商的选择、评审、确定和管理，日常采购订单或合同执行过程中与供应商的沟通及衔接。采购部根据生产部和技术部的计划、库存情况确定所需原材料品种、数量，组织供应商询价、报价、招投标，以货优价实的原则确定供应商，并签订采购合同。公司对供应商交付的原材料检验合格并确认收货后，向供应商支付货款。

2、生产模式：公司主要采用以销定产的生产模式。销售合同签订后，市场部根据合同相关条款填制销售计划，市场部据此制定生产计划；生产部根据生产计划进行生产准备，确定设备、原料等；生产准备完成后，生产部组织生产；生产过程中，生产部负责工艺控制，质量部负责对产品随时检验；所有产品在验收合格后方可入库。

3、销售模式：公司的主要客户为高铁、汽车零部件制造公司，公司产品经客户加工、组装后可应用到高铁、汽车等领域。公司销售模式为直销模式，无经销模式。对于长期合作的客户，公司会定期进行拜访，了解客户需求，同时与合作过程根据客户需求及时研发新产品和新技术，以增强客户粘性。在新订单的获取上，公司通过参加展会、产品测试等方式，首先进入客户的供应商体系，成为其潜在供应商，待公司生产产品通过客户测试后，即可成为其正式供货方。

4、研发模式：公司技术部负责公司产品的研发工作。市场部根据公司发展方向和经营计划进行市场调研，并提出研发需求；各部门完成可行性分析并评审通过后成立跨部门多功能小组，制定产品开发计划。技术部负责编制《样件制造计划》并根据设计要求制造手工样件，试验通过后，借助样件制造过程获得的经验，编制《试生产计划》并组织试生产；若试生产的产品符合要求并取得客户认可，则将试生产相关文件更新为批量生产的正式文件，并完成交付。研发过程中各阶段均按照实验、评审、改进的方式进行，直至最终达到研发目的。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年取得“芜湖市专精特新中小企业”称号，认定依据为《关于公示2022年度芜湖市专精特新中小企业拟认定名单的通知》（芜经信速递[2022]424号），有效期3年。 2、2022年取得“安徽省专精特新中小企业”称号，认定依据为《关

	<p>于公布 2022 年度安徽省专精特新中小企业名单的通知》(皖经信中小企函[2023]5 号), 有效期 3 年。</p> <p>3、2021 年 9 月 18 日通过高新技术企业复审, 证书编号为: GR202134002573, 认定根据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195 号), 有效期 3 年。</p>
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	81,034,202.33	26,729,850.56	203.16%
毛利率%	9.39%	15.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,257,361.60	837,941.91	50.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	863,540.54	-4,048,415.78	121.33%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	2.06%	1.45%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.42%	-7.03%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	181,775,746.03	179,125,215.16	1.48%
负债总计	121,136,388.11	118,631,751.75	2.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,639,357.92	60,493,463.41	0.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.46	0.24%
资产负债率%(母公司)	66.64%	66.23%	-
资产负债率%(合并)	66.64%	66.23%	-
流动比率	1.04	1.03	-
利息保障倍数	3.66	1.97	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,606,352.11	-5,126,954.93	228.86%
应收账款周转率	1.65	0.94	-
存货周转率	2.93	1.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	1.48%	12.82%	-
营业收入增长率%	203.16%	76.34%	-
净利润增长率%	50.05%	2,998.41%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,591,863.55	12.43%	4,165,869.14	2.33%	442.31%
应收票据	3,444,490.89	1.89%	7,041,219.31	3.93%	-51.08%
应收账款	33,964,413.84	18.68%	57,280,093.51	31.98%	-40.70%
预付款项	4,789,917.67	2.64%	485,308.73	0.27%	886.98%
存货	29,568,262.12	16.27%	20,585,870.41	11.49%	43.63%
固定资产	65,359,810.34	35.96%	67,928,789.63	37.92%	-3.78%
无形资产	10,456,084.84	5.75%	10,655,628.82	5.95%	-1.87%
长期借款	19,394,000.00	10.67%	19,394,000.00	10.83%	0.00%
应付账款	37,745,925.71	20.77%	48,151,428.43	26.88%	-21.61%
合同负债	4,593,162.97	2.53%	7,565.49	0.00%	60,612.04%
其他应付款	44,397,722.14	24.42%	24,351,293.42	13.59%	82.32%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期末公司货币资金账面金额 22,591,863.55 元，较上年末增长 442.31%，主要原因为报告期内货款回流增加，以及公司向机电所借款 20,000,000 元。

2、报告期末公司应收账款账面金额为 33,964,413.84 元，较上年末减少 40.70%，主要原因为报告期内公司加强了客户到期的应收账款的催收，使得货款回流增加。

3 报告期末公司存货账面价值为 29,568,262.12 元，较期初增长 43.63%，主要原因为公司为缩短产品交付周期，应对原材料涨价及缺货周期，提高了原材料及成品库存，使得存货较期初增加较多。

4、报告期末公司其他应付款账面金额为 44,397,722.14 元，较上年末增长 82.32%，主要原因为公司报告期内向机电所借款 20,000,000 元。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	81,034,202.33	-	26,729,850.56	-	203.16%
营业成本	73,423,249.28	90.61%	22,669,844.81	84.81%	223.88%
毛利率	9.39%	-	15.19%	-	-
销售费用	437,419.92	0.54%	575,219.35	2.15%	-23.96%
管理费用	2,509,983.55	3.10%	1,911,725.38	7.15%	31.29%
研发费用	3,868,027.16	4.77%	4,619,328.04	17.28%	-16.26%
财务费用	644,371.57	0.80%	857,357.37	3.21%	-24.84%
其他收益	869,150.45	1.07%	4,886,357.69	18.28%	-82.21%
营业利润	1,740,217.64	2.15%	837,949.40	3.13%	107.68%
净利润	1,257,361.60	1.55%	837,941.91	3.13%	50.05%
经营活动产生的现金流量净额	6,606,352.11	-	-5,126,954.93	-	228.86%
投资活动产生的现金流量净额	-1,575,056.92	-	-1,337,210.05	-	-17.79%
筹资活动产生的现金流量净额	13,394,699.22	-	13,335,435.34	-	0.44%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期末公司营业收入 81,034,202.33 元,较上年同期增长 203.16%,主要原因为公司加大了营销投入及激励,促成了订单的增长及营业收入的增长。

2、报告期末公司营业成本 73,423,249.28 元,较上年同期增长 223.88%,主要原因为营业收入增长,成本也同时增长。

3、报告期末公司其他收益 869,150.45 元,较上年同期减少 82.21%,主要原因为上半年取得的政府补贴较少。

4、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 228.86%,主要原因为公司货款回流增加。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司把规范经营、创造社会价值作为履行社会责任的基础。诚信经营,照章纳税,积极吸纳就业,立足本职,认真做好每一项对社会有益的工作。为职工提供良好的培训学习和职业发展机会,积极为客户提供优质服务。公司一以贯之地坚持绿色发展的理念,妥善处理生产危废,杜绝污染环境,倡导节约。公司始终把社会责任放在公司发展的首要位置,支持地区经济发展,促进地方经济繁荣。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	<p>公司虽然制定了较为完备的《公司章程》、三会议事规则及其他内部控制管理制度，但公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让对公司治理提出了更高的要求，公司管理层仍需不断深化公司治理理念，提高规范运作的意识，进一步提高公司治理机制的执行效率，公司未来经营中存在因公司治理不完善而给公司经营带来不利影响的风险。</p>
宏观经济波动的风险	<p>汽车产业是我国重要的国家支柱性产业之一，其发展跟国家的经济密切相关。公司作为汽车零部件供应商，直接客户为各类高铁、汽车零部件制造企业，间接客户为国内外知名的整车厂。进入 21 世纪以来，我国的经济保持着持续的高增长，从而带动了国内汽车的消费，进而促进了汽车零部件行业的高速发展。未来如果宏观经济增速放缓，汽车产业增速很可能会随之下降，公司业务势必会受到一定的影响。</p>
客户集中度较高风险	<p>公司 2023 年上半年前五大客户的销售额占营业收入总额的比例为 74.88%，客户集中度较高，主要是因为公司客户主要为各类大型高铁、汽车零部件制造企业，生产厂商想进入客户配套体系认证难度大、磨合时间长，行业内普遍存在销售客户集中现象，但合作建立后业务关系均会较为稳定。但是，如果公司流失了重要客户，将对公司的业绩产生较大的影响。</p>
现金流量波动风险	<p>2023 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为 6,606,352.11 元。公司的经营活动现金流波动较大，若公司未来业务扩张不顺利，或行业竞争加剧，或遭遇经济系统性风险，公司将面临经营活动现金流波动的风险，进而影响公司运营能力。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司主要生产原料为有色金属，原料价格存在波动。主要材料采购价格的上升导致公司产品售价有所提高，但由于公司对市场变化的调整具有一定滞后性，原材料价格上升引发公司成本的上升并不能完全、及时地通过产品提价转嫁给下游客户，因此，原材料价格波动对公司经营业绩有较大影响。未来随着行业竞争的加剧，行业内同类企业与原材料供应商的供求关系可能会发生改变。如果原材料价格上升，公司将面临业绩下滑的风险。</p>
公司经营业绩对政府补助存在依赖的风险	<p>2023 年上半年扣除非经常性损益后的净利润为 863,540.54 元，政府补助在报告期内对公司经营业绩存在重大影响，报告期内公司经营业绩对政府补助存在依赖。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	650,000.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	50,000,000.00	20,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为了缓解公司生产经营中的资金压力，机电所 2023 年上半年为公司提供 2000 万元的财务资助。该关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，具有合理性和必要性，为满足公司的业务发展和日常运营的正常需求，符合公司及公司全体股东的利益，不存在损害本公司和其他股东利益的情形。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021 年 3 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021 年 3 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2021 年 3 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2021 年 3 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2021 年 3 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2021 年 3 月 15 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2021 年 3 月 15 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	22,201,973.31	12.21%	借款抵押
<b>总计</b>	-	-	22,201,973.31	12.21%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

2021 年度，公司业务规模大幅扩张，为满足公司快速增长的流动资金需求，经 2021 年 9 月 10 日召开的第二届董事会第十次会议和 2021 年 9 月 25 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，公司于 2021 年 10 月向控股股东机电所申请流动资金借款额度 2000 万元，借款利率 4.35%，期限一年，以中机精成土地、房产作为抵押，并办理了抵押手续。用于抵押的不动产权证书编号为：皖（2017）芜湖市

不动产权第 0297346 号、皖(2021)芜湖市不动产权第 1048990 号和皖(2021)芜湖市不动产权第 1134062 号。

上述资产权利受限事项系满足公司日常经营过程中的融资需求，处于公司可控范围内，不会对公司经营构成重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,390,433	73.26%	0	30,390,433	73.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,546,383	13.37%	0	5,546,383	13.37%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,092,767	26.74%	0	11,092,767	26.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,092,767	26.74%	0	11,092,767	26.74%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		41,483,200	-	0	41,483,200	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	16,639,150	0	16,639,150	40.11%	11,092,767	5,546,383	0	0
2	芜湖市恒兴风险投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	24.11%	0	10,000,000	0	0
3	芜湖中	5,200,000	0	5,200,000	12.54%	0	5,200,000	0	0

	机科研 合伙企业（有 限合 伙）								
4	安徽省 高新技术产 业投资有 限公司	3,804,900	0	3,804,900	9.17%	0	3,804,900	0	0
5	芜湖市 兴众风 险投资 有限公 司	5,839,150	0	5,839,150	14.07%	0	5,839,150	0	0
<b>合计</b>		<b>41,483,200</b>	<b>-</b>	<b>41,483,200</b>	<b>100.00%</b>	<b>11,092,767</b>	<b>30,390,433</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东芜湖市恒兴风险投资有限公司、股东芜湖市兴众风险投资有限公司法定代表人、董事长、总经理均为公司董事王华。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
边翊	董事长	男	1976年11月	2021年10月29日	2023年9月23日
金康	董事兼总经理	男	1978年3月	2020年9月24日	2023年9月23日
蒋鹏	董事	男	1964年6月	2021年10月29日	2023年9月23日
孙国强	董事	男	1962年11月	2021年10月29日	2023年9月23日
王华	董事	女	1977年5月	2020年9月24日	2023年9月23日
刘维芳	监事会主席	女	1984年8月	2021年10月29日	2023年9月23日
石一磬	监事	男	1982年10月	2020年9月24日	2023年9月23日
邵桂琴	职工代表监事	女	1985年9月	2022年5月31日	2023年7月10日
丁金根	副总经理	男	1967年6月	2020年9月24日	2023年9月23日
陈钰金	副总经理	男	1984年12月	2023年3月1日	2024年2月29日
梁琳	财务负责人兼 董事会秘书	女	1984年2月	2021年3月8日	2023年9月23日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长边翊任公司股东中国机械总院集团北京机电研究所有限公司副总经理；
- 2、董事王华任公司股东芜湖市恒兴风险投资有限公司董事长兼总经理、任公司股东芜湖市兴众风险投资有限公司董事长兼总经理；
- 3、监事刘维芳任公司股东中国机械总院集团北京机电研究所有限公司法务合规部部长；
- 4、监事石一磬任公司股东中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压技术工程中心副主任；
- 5、副总经理陈钰金任公司股东中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压中心主管工程师、研究员。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈钰金	无	新任	副总经理	任命

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈钰金	副总经理	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

陈钰金：男，1984年12月，本科，正高级工程师。2006年7月至2010年7月，任东风锻造有限公司助理工程师；2010年8月至2013年9月，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压中心助理工程师；2013年9月至2017年11月，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压中心工程师；2017年11月至2021年12月，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压中心高级工程师；2022年1月至今，任中国机械总院集团北京机电研究所有限公司锻压中心主管工程师、研究员。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	10	10
生产人员	73	79
销售人员	2	5
技术人员	27	28
财务人员	5	5
行政人员	7	7
员工总计	124	134

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	22,591,863.55	4,165,869.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	3,444,490.89	7,041,219.31
应收账款	五（三）	33,964,413.84	57,280,093.51
应收款项融资	五（四）		2,000,000.00
预付款项	五（五）	4,789,917.67	485,308.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	297,875.54	102,538.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	29,568,262.12	20,585,870.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	1,400,983.80	434,199.55
<b>流动资产合计</b>		<b>96,057,807.41</b>	<b>92,095,099.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	65,359,810.34	67,928,789.63
在建工程	五（十）	790,265.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	10,456,084.84	10,655,628.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	7,159,380.14	6,306,821.96
递延所得税资产	五（十三）	1,952,397.81	2,138,875.46
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>85,717,938.62</b>	<b>87,030,115.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>181,775,746.03</b>	<b>179,125,215.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	37,745,925.71	48,151,428.43
预收款项			
合同负债	五（十五）	4,593,162.97	7,565.49
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	464,059.89	293,741.76
应交税费	五（十七）	541,517.46	700,643.18
其他应付款	五（十八）	44,397,722.14	24,351,293.42
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	4,925,000.00	9,275,000.00
其他流动负债	五（二十）		6,833,079.51
<b>流动负债合计</b>		<b>92,667,388.17</b>	<b>89,612,751.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	19,394,000.00	19,394,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十二）	9,074,999.94	9,624,999.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		28,468,999.94	29,018,999.96
<b>负债合计</b>		121,136,388.11	118,631,751.75
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十三）	41,483,200.00	41,483,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	10,580,500.00	10,580,500.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	400,373.39	196,823.05
盈余公积	五（二十六）	1,297,361.09	1,297,361.09
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	6,877,923.44	6,935,579.27
归属于母公司所有者权益合计		60,639,357.92	60,493,463.41
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		60,639,357.92	60,493,463.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		181,775,746.03	179,125,215.16

法定代表人：边翊

主管会计工作负责人：梁琳

会计机构负责人：梁琳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		81,034,202.33	26,729,850.56
其中：营业收入	五（二十八）	81,034,202.33	26,729,850.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		81,198,804.34	30,778,258.85
其中：营业成本	五（二十八）	73,423,249.28	22,669,844.81
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十九)	315,752.86	144,783.90
销售费用	五(三十)	437,419.92	575,219.35
管理费用	五(三十一)	2,509,983.55	1,911,725.38
研发费用	五(三十二)	3,868,027.16	4,619,328.04
财务费用	五(三十三)	644,371.57	857,357.37
其中：利息费用		651,526.40	867,839.87
利息收入		16,814.15	13,497.40
加：其他收益	五(三十四)	869,150.45	4,886,357.69
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十五)	1,035,669.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,740,217.64	837,949.40
加：营业外收入			
减：营业外支出	五(三十六)	7,526.65	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,732,690.99	837,949.40
减：所得税费用	五(三十七)	475,329.39	7.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,257,361.60	837,941.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	五(三十八)	1,257,361.60	837,941.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,257,361.60	837,941.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,257,361.60	837,941.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,257,361.60	837,941.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.02

法定代表人：边翊

主管会计工作负责人：梁琳

会计机构负责人：梁琳

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,061,809.32	16,166,948.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			5,383,349.35

收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	347,674.58	4,502,725.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,409,483.90</b>	<b>26,053,022.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,738,944.69	25,558,264.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,595,481.65	2,561,588.16
支付的各项税费		1,012,011.43	264,985.34
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	1,456,694.02	2,795,139.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,803,131.79</b>	<b>31,179,977.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,606,352.11</b>	<b>-5,126,954.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,575,056.92	1,337,210.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,575,056.92</b>	<b>1,337,210.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,575,056.92</b>	<b>-1,337,210.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>40,000,000.00</b>	<b>18,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		24,350,000.00	3,575,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,255,300.78	1,089,564.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>26,605,300.78</b>	<b>4,664,564.66</b>

筹资活动产生的现金流量净额		13,394,699.22	13,335,435.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,425,994.41	6,871,270.36
加：期初现金及现金等价物余额		4,165,869.14	2,015,806.30
六、期末现金及现金等价物余额		22,591,863.55	8,887,076.66

法定代表人：边翊

主管会计工作负责人：梁琳

会计机构负责人：梁琳

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三（一）1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	三（一）2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

##### 1、会计政策变更：

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第16号对本公司财务报表无重大影响。

##### 2、向所有者分配利润情况：

2023年4月25日，公司2021年年度股东大会审议通过《2022年度权益分派方案》议案，公司目前总股本为41,483,200股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.317元（含税）。

2023年5月12日，公司发布《2022年年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为：2023年5月19日，除权除息日为：2023年5月22日。

#### (二) 财务报表项目附注

## 中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司

### 2023年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元币种：人民币）

#### 一、公司基本情况

## （一）公司注册地、组织形式和总部地址

中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2016年07月20日在芜湖市市场监督管理局登记注册，公司的统一社会信用代码：91340200MA2MXQ5F6L，公司注册地：芜湖市三山经济开发区峨山西路18号。法定代表人：边翊。企业类型：其他股份有限公司（非上市）。注册资本：4,148.32万元人民币。实缴资本：4,148.32万人民币。经营期限：2016年07月20日至2036年07月19日。

## （二）公司历史沿革

当前股东及出资情况：

股东	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	持股比例
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	16,639,150.00	9,839,150.00	货币资金	40.11%
		1,600,000.00	设备	
		5,200,000.00	专利技术	
芜湖市兴众风险投资有限公司	5,839,150.00	5,839,150.00	货币资金	14.07%
芜湖市恒兴风险投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	货币资金	24.11%
芜湖中机科研合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	5,200,000.00	货币资金	12.54%
安徽省高新技术产业投资有限公司	3,804,900.00	3,804,900.00	货币资金	9.17%
<b>合计</b>	<b>41,483,200.00</b>	<b>41,483,200.00</b>		<b>100.00%</b>

### （1）2016年7月20日，股份有限公司设立

2016年7月20日，公司设立，并取得了由芜湖市市场监督管理局核发的营业执照，注册号为91340200MA2MXQ5F6L。注册资本2,600.00万元。

设立时股权结构为：

股东	认缴出资额（元）	出资方式	持股比例
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	4,000,000.00	货币资金	41.54%
	5,200,000.00	专利技术	
	1,600,000.00	设备	
芜湖市恒兴风险投资有限公司	10,000,000.00	货币资金	38.46%
芜湖中机科研合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	货币资金	20.00%
<b>合计</b>	<b>26,000,000.00</b>		<b>100.00%</b>

### （2）2018年10月，第一次增资

2018年10月18日，公司股东会通过决议，同意变更公司的注册资本为2,980.49万元人

民币。

此次增资后，股权结构如下：

股东	认缴出资额（元）	出资方式	持股比例
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	4,000,000.00	货币资金	36.24%
	5,200,000.00	专利技术	
	1,600,000.00	设备	
芜湖市恒兴风险投资有限公司	10,000,000.00	货币资金	33.55%
芜湖中机科研合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	货币资金	17.44%
安徽省高新技术产业投资有限公司	3,804,900.00	货币资金	12.77%
合计	<b>29,804,900.00</b>		<b>100.00%</b>

### （3）2020年12月，第二次增资

2020年12月20日，公司股东会通过决议，同意中国机械总院集团北京机电研究所有限公司和芜湖市兴众风险投资有限公司分别增资1,000.00万元。经评估公司评估后的公司每股净资产为1.71元。机电所认购583.915万股，芜湖兴众认购583.915万股，其余溢价计入资本公积。

此次增资后，公司股权结构如下：

股东	认缴出资额（元）	出资方式	持股比例
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	9,839,150.00	货币资金	40.11%
	5,200,000.00	专利技术	
	1,600,000.00	设备	
芜湖市恒兴风险投资有限公司	10,000,000.00	货币资金	24.11%
芜湖中机科研合伙企业（有限合伙）	5,200,000.00	货币资金	12.54%
安徽省高新技术产业投资有限公司	3,804,900.00	货币资金	9.17%
芜湖市兴众风险投资有限公司	5,839,150.00	货币资金	14.07%
合计	<b>41,483,200.00</b>		<b>100.00%</b>

2021年7月14日，本公司股票挂牌申请获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，转让方式为集合竞价转让。本公司于2021年9月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。本公司股票代码：873606。

### （三）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术

转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；信息技术咨询服务；汽车零部件研发；汽车零部件销售；汽车零部件及配件制造；锻件及粉末冶金制品制造；锻件及粉末冶金制品销售；有色金属合金销售；高铁设备、配件制造；智能基础制造装备销售；金属材料制造；金属制品销售；金属材料销售；机械设备研发；机械零件、零部件加工；工业自动控制系统装置制造；模具制造；模具销售；玻璃纤维增强塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

#### **（四）财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

### **二、财务报表编制基础**

#### **（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### **（二）持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### **三、重要会计政策及会计估计**

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### **（二）会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **（三）营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### **（四）记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

#### **（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **（六）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（七）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的

即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

#### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

## 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进

行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊

销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

##### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险

自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	商业承兑汇票	

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，预期信用损失率为0%
组合二	非关联方组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	出口退税、增值税即征即退等税款组合	
组合三	押金保证金备用金组合	
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

### (4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 2019年1月1日前适用的会计政策

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

#### 应收款项坏账准备：

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额占总额 10%以上应收账款或 100 万以上应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

##### ①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
特定性质组合	关联方、员工备用金、保证金、押金、退税组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
特定性质组合	不计提坏账准备

## ②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1—2年 (含2年)	10.00	10.00
2—3年 (含3年)	30.00	30.00
3—4年 (含4年)	50.00	50.00
4—5年 (含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有充分的客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项 (包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (二) 存货

### 1. 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。各类存货的取得在日常核算时以标准成本计价, 期末调整为实际成本, 按项目采购并发出, 各类存货的发出按照移动加权平均法计价; 包装物和低值易耗品于领用时按一次摊销法核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分, 计提存货跌价准备。存货跌价准备按单个 (或类别) 存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中: 对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 对于需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### （三）合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

#### 1. 合同资产

本公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 3. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注四(四)“6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## (四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5-40	5	19.00-2.38
电子设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88
机器设备	10	5	9.5

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减

值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （五）在建工程

#### 1. 在建工程类别

在建工程按照项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

（2）借款费用已经发生。

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本

化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### （七）无形资产

#### 1. 无形资产的确认标准

公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。

#### 2. 无形资产的计量

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）自行开发无形资产的成本，包括从满足无形资产确认条件开始到达到预定用途前所发生的支出总额（包括符合资本化条件的开发阶段研发支出）。

（3）公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的处理。

①尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算。

②土地使用权用于自行开发建造厂房等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算，土地使用权与地上建筑物分别进行摊销和提取折旧。

③改变土地使用权用途，将其用于出租或增值目的时，按账面价值转为投资性房地产。

#### 3. 无形资产的摊销

（1）无形资产的摊销自其可使用时（及其达到预定用途）开始至终止确认时止。对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（2）摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

#### 4. 无形资产使用寿命的确认

(1) 合同性权利或其他法定权利的期限。

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本，续约期计入使用寿命。

(3) 合同或法律如未规定使用寿命，可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

(4) 如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

#### 5. 无形资产的减值准备

(1) 期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限及方法；同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命有限，则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

(2) 期末如存在减值迹象，对其可收回金额（据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

#### （八）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、摊销年限

类别	预计摊销年限（年）	依据
模具费摊销	3	预计受益年限

#### （九）职工薪酬

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教

育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## 2. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 3. 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## （十）收入

### 2020年1月1日起适用的会计政策

#### 1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## **2. 具体原则**

### **①销售商品收入**

本公司销售的产品主要为黑色金属、铝合金车用锻造件等，公司已将商品控制权转移给购货方，交付货物并取得客户签收确认文件时确认收入的实现。

### **②技术服务收入**

公司提供的技术服务主要系模具研发服务，成形模具有不可替代性，为客户定制产品，公司在相关履约时段内按照履约进度确认收入。

### **③机器设备销售**

公司将设备交付给客户，完成设备的安装调试并取得客户验收通过后，满足控制权的转移，最终确认收入的实现。

## **2020年1月1日前适用的会计政策**

### **1、一般原则**

(1) 销售商品收入：在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **2、具体原则**

#### **①销售商品收入**

本公司销售的产品主要为黑色金属、铝合金车用锻造件等，公司交付货物并取得客户签收确认文件时确认收入的实现。

#### **②技术服务收入**

公司提供的技术服务主要系模具研发服务，成形模具有不可替代性，为客户定制产品，公司按照完工进度确认收入。

#### **③机器设备销售**

公司将设备交付给客户，完成设备的安装调试并取得客户验收通过后，满足风险报酬的转移，最终确认收入的实现。

### **(十一) 政府补助**

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

公司将与日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### 1. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认。

②同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (十三) 会计政策变更

### 1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第16号对本公司财务报表无重大影响。

## (十四) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

## (十五) 前期会计差错更正

本报告期无需披露的重要前期会计差错更正。

## 四、主要税项

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%

税种	计税依据	税率或征收率
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：2021年9月18日，公司被安徽省科技厅、安徽省财政厅和安徽省税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR202134002573的高新技术企业证书，有效期为三年，自2021年9月18日至2024年9月17日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）和《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，公司减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,591,863.55	4,165,869.14
银行存款	--	--
其他货币资金		
合计	22,591,863.55	4,165,869.14
其中：存放在境外的款项总额	--	--

### （二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	6,832,096.00
商业承兑汇票	2,046,832.52	220,129.80
小计	3,546,832.52	7,052,225.80
减：坏账准备	102,341.63	11,006.49
合计	3,444,490.89	7,041,219.31

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	29,609,317.95
1至2年	5,637,600.25
2至3年	318,000.00
3至4年	891,262.98
4至5年	467,450.39
5年以上	--
小计	36,923,631.57
减：坏账准备	2,959,217.73

账龄	期末余额
合计	33,964,413.84

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	36,923,631.57	100	2,959,217.73	8.01	33,964,413.84
其中：					
组合 1	36,923,631.57	100	2,959,217.73	8.01	33,964,413.84
组合 2					
合计	36,923,631.57	100	2,959,217.73	8.01	33,964,413.84

## 2、按坏账计提方法分类列示

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	61,366,315.58	100	4,086,222.07	6.66	57,280,093.51
其中：					
组合 1	60,966,315.58	99.35	4,086,222.07	6.7	56,880,093.51
组合 2	400,000.00	0.65	--	--	400,000.00
合计	61,366,315.58	—	4,086,222.07	—	57,280,093.51

### 按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,609,317.95	1,480,465.90	5
1 至 2 年	5,637,600.25	563,760.03	10
2 至 3 年	318,000.00	95,400.00	30
3 至 4 年	891,262.98	445,631.49	50
4 至 5 年	467,450.39	373,960.31	80
合计	36,923,631.57	2,959,217.73	

## 3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备	4,086,222.07	--	1,127,004.34	--	2,959,217.73

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	4,086,222.07	--	1,127,004.34	--	2,959,217.73

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	款项性质
安徽中鼎轻量化底盘科技有限公司	11,075,606.04	30.00	553,780.30	销售款
诸城市盛开达汽车部件有限公司	3,772,451.00	10.22	188,622.55	销售款
大连亚明汽车部件股份有限公司	3,326,846.72	9.01	166,342.34	销售款
国轩新能源（庐江）有限公司	3,291,925.50	8.92	164,596.28	销售款
合肥泰晋自动化科技有限公司	2,950,000.00	7.99	295,000.00	销售款
合计	24,416,829.26	66.13	1,368,341.47	--

#### （四）应收款项融资

##### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	--	2,000,000.00
应收账款	--	--
合计	--	2,000,000.00

##### 2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,000,000.00	--	-2,000,000.00	--	--	--
应收账款	--	--	--	--	--	--
合计	2,000,000.00	--	-2,000,000.00	--	--	--

#### （五）预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,762,093.27	99.42	349,711.53	72.06
1-2 年	13,600.00	0.28	121,372.80	25.01
2-3 年	19.80	0.00	19.8	0
3 年以上	14,204.60	0.30	14,204.60	2.93
合计	4,789,917.67	100.00	485,308.73	100

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
台州市黄岩凌茂科技有限公司	第三方	1,625,500.00	33.94	1 年以内	材料未到
漳州嘉蒂机械设备有限公司	第三方	1,128,000.00	23.55	1 年以内	材料未到
京华派克邯郸机械科技有限公司	第三方	571,200.00	11.93	1 年以内	材料未到
芜湖福源汽车科技有限公司	第三方	300,000.00	6.26	1 年以内	材料未到
江苏维力安智能科技有限公司	第三方	271,000.00	5.65	1 年以内	材料未到
合计		3,895,700.00	81.33		/

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	297,875.54	102,538.64
合计	297,875.54	102,538.64

#### 1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	265,471.90
1 至 2 年	15,000.00
2 至 3 年	4,000.00
3 至 4 年	1,500.00
4 至 5 年	11,903.64
5 年以上	--
小计	297,875.54
减：坏账准备	--
合计	297,875.54

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	32,403.64	32,538.64
备用金	147,770.00	70,000.00
代扣代缴	117,701.90	
小计	297,875.54	102,538.64
减：坏账准备	--	--
合计	297,875.54	102,538.64

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
刘青文	备用金	110,000.00	一年以内	36.93	--
汪云	备用金	20,000.00	一年以内	6.71	--
代扣员工住房公积金	代扣代缴	18,900.00	一年以内	6.34	--
代扣员工社保五险	代扣代缴	16,460.53	一年以内	5.53	--
芜湖市三山宜居投资有限公司之西湖新城	押金	15,000.00	1至2年	5.04	--
合计		180,360.53	---	60.55	

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,880,933.57	27,436.55	11,853,497.02	8,929,681.60	27,436.55	8,902,245.05
委托加工物资	155,559.36	--	155,559.36	763,451.89	--	763,451.89
库存商品	5,679,590.58	180,078.59	5,499,511.99	4,268,376.78	180,078.59	4,088,298.19
合同履约成本	12,059,693.75	--	12,059,693.75	6,831,875.28	--	6,831,875.28
合计	29,775,777.26	207,515.14	29,568,262.12	20,793,385.55	207,515.14	20,585,870.41

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,436.55	--	--	--	--	27,436.55
库存商品	180,078.59	--	--	--	--	180,078.59
合计	207,515.14	--	--	--	--	207,515.14

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,400,983.80	434,199.55
合计	1,400,983.80	434,199.55

(九) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	65,359,810.34	67,928,789.63
固定资产清理	--	--
合计	65,359,810.34	67,928,789.63

(2) 其他说明:

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	33,980,614.19	46,173,111.52	520,837.95	227,363.48	80,901,927.14
2. 本期增加金额	70,642.20	299,878.36	--	5,726.21	376,246.77
(1) 购置	70,642.20	132,418.76	--	5,726.21	208,787.17
(2) 在建工程转入	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额		6,297.34	--	3,135.60	9,432.94
(1) 处置或报废		6,297.34	--	3,135.60	9,432.94
4. 期末余额	34,051,256.39	46,466,692.54	520,837.95	229,954.09	81,268,740.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,820,646.20	6,778,204.49	255,531.44	118,755.38	12,973,137.51
2. 本期增加金额	705,646.52	2,192,071.08	30,923.93	11,077.56	2,939,719.09
(1) 计提	705,646.52	2,192,071.08	30,923.93	11,077.56	2,939,719.09
3. 本期减少金额	--	947.15	--	2,978.82	3,925.97
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	6,526,292.72	8,969,328.42	286,455.37	126,854.12	15,908,930.63
三、减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 期末账面价值	27,524,963.67	37,497,364.12	234,382.58	103,099.97	65,359,810.34
2. 期初账面价值	28,159,967.99	39,394,907.03	265,306.51	108,608.10	67,928,789.63

注: 中机精密成形产业技术研究院(安徽)股份有限公司与中国机械总院集团北京机电研究所有限公司签订了抵押借款合同, 以位于安徽芜湖三山区经济开发区的皖(2021)芜湖市不动产权第 1048990 号、皖(2021)芜湖市不动产权第 1134062 号房屋 4 套为抵押物。上述固定资产抵押物账面价值 22,201,973.31 元。

(十) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	790,265.49	
合计	790,265.49	

(2) 其他说明:

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
水冷系统	39,823.01	--	39,823.01			
铝合金加热炉	318,584.07	--	318,584.07			
CATIA 软件	431,858.41	--	431,858.41			
合计	790,265.49	--	790,265.49			

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,104,350.50	4,965,754.70	13,070,105.20
2. 本期增加金额	--	--	-
(1) 购置	--	--	-
(2) 内部研发	--	--	-
(3) 企业合并增加	--	--	-
3. 本期减少金额	--	--	-
(1) 处置	--	--	-
4. 期末余额	8,104,350.50	4,965,754.70	13,070,105.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	904,985.76	1,509,490.62	2,414,476.38
2. 本期增加金额	81,043.50	118,500.48	199,543.98
(1) 计提	81,043.50	118,500.48	199,543.98
3. 本期减少金额	--	--	-
(1) 处置	--	--	-
4. 期末余额	986,029.26	1,627,991.10	2,614,020.36
三、减值准备			
1. 期初余额	--	--	-
2. 本期增加金额	--	--	-
(1) 计提	--	--	-
3. 本期减少金额	--	--	-
(1) 处置	--	--	-

项目	土地使用权	专利权	合计
4. 期末余额	--	--	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,118,321.24	3,337,763.60	10,456,084.84
2. 期初账面价值	7,199,364.74	3,456,264.08	10,655,628.82

#### (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费摊销	6,306,821.96	2,622,603.37	1,770,045.19	--	7,159,380.14
合计	6,306,821.96	2,622,603.37	1,770,045.19	--	7,159,380.14

#### (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,061,559.36	459,233.90	4,304,743.70	645,711.55
可抵扣亏损	9,954,426.07	1,493,163.91	9,954,426.07	1,493,163.91
合计	13,015,985.43	1,952,397.81	14,259,169.77	2,138,875.46

#### (十四) 应付账款

##### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	31,627,736.98	33,455,510.48
设备款	5,250,049.56	10,071,043.23
工程款		421,486.52
其他	868,139.17	4,203,388.20
合计	37,745,925.71	48,151,428.43

#### (十五) 合同负债

##### 1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,593,162.97	7,565.49
合计	4,593,162.97	7,565.49

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	293,741.76	3,460,307.40	3,289,989.27	464,059.89
二、离职后福利-设定提存计划	--	204,743.76	204,743.76	-
三、辞退福利		--	--	-
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	293,741.76	3,665,051.16	3,494,733.03	464,059.89

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	292,772.89	3,018,837.49	2,847,682.36	463,928.02
二、职工福利费	--	251,287.00	251,287.00	--
三、社会保险费	--	--	--	--
其中：医疗保险费	--	86,096.43	86,096.43	--
工伤保险费	--	15,643.48	15,643.48	--
生育保险费	--	--	--	--
四、住房公积金	--	87,600.00	87,600.00	--
五、工会经费和职工教育经费	968.87	843	1,680.00	131.87
六、短期带薪缺勤	--	--	--	--
七、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	293,741.76	3,460,307.40	3,289,989.27	464,059.89

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	--	198,344.32	198,344.32	--
2. 失业保险费	--	6,399.44	6,399.44	--
3. 企业年金缴费	--	--	--	--
合计	--	204,743.76	204,743.76	--

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		143,398.83
企业所得税	--	23,255.38
个人所得税	23,482.77	16,922.39
城市维护建设税	--	
教育费附加	--	
地方教育费附加	--	
房产税	434,307.09	434,307.09
土地使用税	61,572.00	61,572.00
车船税	--	
印花税	14,208.28	14,302.42
水利建设基金	7,947.32	6,885.07
合计	541,517.46	700,643.18

## (十八) 其他应付款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	44,397,722.14	24,351,293.42
合计	44,397,722.14	24,351,293.42

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	44,391,372.14	24,351,293.42
代扣代缴	1,650.00	--
押金	4,700.00	--
合计	44,397,722.14	24,351,293.42

### (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,925,000.00	9,275,000.00
一年内到期的应付债券	--	--
一年内到期的长期应付款	--	--
一年内到期的租赁负债	--	--
合计	4,925,000.00	9,275,000.00

### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期已背书（信用等级低）票据	--	6,832,096.00
待转销项税额	--	983.51
合计	--	6,833,079.51

### (二十一) 长期借款

#### 1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	--	--
抵押借款	--	--
保证借款	19,394,000.00	19,394,000.00
信用借款	--	--
合计	19,394,000.00	19,394,000.00

注：长期借款为项目贷款，由中国机械总院集团北京机电研究所有限公司提供信用担保。

### (二十二) 递延收益

#### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
04 专项《汽车复合材料车身模压成形技术与装备》	9,624,999.96	--	550,000.02	9,074,999.94	产发函[2018]804号
合计	9,624,999.96		550,000.02	9,074,999.94	/

## 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
04 专项《汽车复合材料车身模压成形技术与装备》	9,624,999.96	--	--	--	550,000.02	--	--	9,074,999.94	与资产相关

### (二十三) 股本

#### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,483,200.00	--	--	--	--	--	41,483,200.00

### (二十四) 资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,580,500.00	--	--	10,580,500.00
其他资本公积	--	--	--	--
合计	10,580,500.00	--	--	10,580,500.00

### (二十五) 专项储备

#### 1、专项储备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	196,823.05	552,542.06	348,991.72	400,373.39
合计	196,823.05	552,542.06	348,991.72	400,373.39

### (二十六) 盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,297,361.09	1,297,361.09	--	--	1,297,361.09
任意盈余公积	--	--	--	--	--
合计	1,297,361.09	1,297,361.09	--	--	1,297,361.09

### (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,935,579.27	4,042,968.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	6,935,579.27	4,042,968.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,257,361.60	3,283,150.78
减：提取法定盈余公积	--	328,315.08
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	1,315,017.43	62,224.79
转作股本的普通股股利	--	--
其他		--
期末未分配利润	6,877,923.44	6,935,579.27

#### （二十八）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：	--	--	--	--
产品销售	72,909,978.58	65,387,127.69	19,963,087.63	18,258,670.34
科研技术服务	310,167.10	272,727.46	2,054,660.20	1,143,740.73
小计	73,220,145.68	65,659,855.15	22,017,747.83	19,402,411.07
其他业务：	--	--	--	--
机器设备销售			3,221,238.86	3,034,582.01
切边料销售	7,814,056.65	7,763,394.13	1,490,863.87	232,851.73
小计	7,814,056.65	7,763,394.13	4,712,102.73	3,267,433.74
合计	81,034,202.33	73,423,249.28	26,729,850.56	22,669,844.81

#### （二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	122,532.80	61,266.40
土地使用税	123,144.00	61,572.00
印花税	26,276.27	7,336.82
水利建设基金	43,799.79	14,608.68
合计	315,752.86	144,783.90

#### （三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	504.33	1,330.26
业务招待费	24,755.00	9,948.00
差旅费	25,490.71	450
职工薪酬	341,841.84	247,450.17

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		307,405.25
办公费	1,168.31	285.8
售后维护费		8,349.87
劳务费	43,659.73	
合计	437,419.92	575,219.35

**(三十一) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	783,742.38	851,373.21
无形资产摊销	81,043.50	67,536.25
折旧费	311,505.12	322,292.49
水电费	26,892.86	25,600.80
业务招待费	152,083.50	106,319.88
办公费	72,710.96	80,088.31
服务费	329,630.97	295,591.66
修理费	40,155.14	2,520.00
车辆使用费	28,141.57	41,169.61
差旅费	22,228.02	18,468.19
低值易耗品摊销	3,798.00	4,420.28
董事会费	36,000.00	38,830.19
安全生产费	552,542.06	
其他	69,509.47	57,514.51
合计	2,509,983.55	1,911,725.38

**(三十二) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,849,809.95	2,664,190.54
折旧及摊销	741,961.79	741,961.79
直接材料	233,443.04	152,590.59
水电燃动费	14,296.42	149,110.84
模具费	850,442.51	499,926.70
低耗品	6371.68	--
试验检测费	20,730.30	67,029.29
技术开发费	101,553.40	180,000.00
其他费用	49,418.07	164,518.29
合计	3,868,027.16	4,619,328.04

**(三十三) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	651,526.40	867,839.87

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	16,814.15	13,497.40
手续费及其他	9,659.32	3,014.90
合计	644,371.57	857,357.37

#### (三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家 04 专项：高档数控机床及基础制造装备-汽车复合材料车身模压成形技术及装备项目	550,000.02	550,000.02	与资产相关
2021 年科技创新政策兑现补助资金		1,461,300.00	与收益相关
高企认定奖励		250,000.00	与收益相关
首次升规上企业的奖补		200,000.00	与收益相关
一次性吸纳就业补贴		1,000.00	与收益相关
芜湖市失业保险稳岗返还	12,712.69	21,444.40	与收益相关
当年入库备案的科技型中小企业奖励		5,000.00	与收益相关
2022 年制造强省，民营经济政策奖补		2,000,000.00	与收益相关
2021 年引进高层次人才补贴		396,000.00	与收益相关
党费返还		810	与收益相关
个税手续费返还	1,437.74	803.27	与收益相关
芜湖市产业发展政策新三板持续督导补贴	300,000.00		与收益相关
党群工作部 2022 年度开发区“双强六好”奖补	5,000.00		与收益相关
合计	869,150.45	4,886,357.69	/

#### (三十五) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,127,004.34	--
应收账款坏账损失	91,335.14	--
合计	-1,035,669.20	--

#### (三十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	19.68	--	19.68
捐赠	2,000.00	--	2,000.00
处置固定资产净损失	5,506.97	--	5,506.97
合计	7,526.65	--	7,526.65

#### (三十七) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	288,851.74	7.49
递延所得税费用	186,477.65	
合计	475,329.39	7.49

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,732,690.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	259,903.65
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	--
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	215,425.74
未确认递延所得税的税务亏损	--
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
可加计扣除费用的影响	
所得税费用	475,329.39

## (三十八) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	1,257,361.60	1,257,361.60	837,941.91	837,941.91
终止经营净利润	--	--	--	--
合计	1,257,361.60	1,257,361.60	837,941.91	837,941.91

## (三十九) 现金流量表项目

### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,710.00	152,870.00
银行存款利息	16,814.15	13,497.40
营业外收入和其他收益	319,150.43	4,336,357.67
合计	347,674.58	4,502,725.07

### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,456,694.02	2,795,139.90
合计	1,456,694.02	2,795,139.90

## (四十) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,257,361.60	837,941.91
加：资产减值准备	--	--
信用减值损失	-1,035,669.20	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,935,793.12	2,335,017.74
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	199,543.98	199,860.96
长期待摊费用摊销	1,770,045.19	861,941.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,506.97	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	644,371.57	857,357.37
投资损失（收益以“—”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	186,477.65	--
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	-8,982,391.71	-1,094,374.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	22,412,462.25	-11,813,676.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-12,787,149.31	2,688,976.37
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	6,606,352.11	-5,126,954.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>	--	--
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	--	--
现金的期末余额	22,591,863.55	8,887,076.66
减：现金的上年年末余额	4,165,869.14	2,015,806.30
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的上年年末余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	18,425,994.41	6,871,270.36
<b>2、现金和现金等价物的构成</b>		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,591,863.55	4,165,869.14
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	22,591,863.55	4,165,869.14
可随时用于支付的其他货币资金	--	--

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	--	
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	22,591,863.55	4,165,869.14
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

#### （四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	22,201,973.31	借款抵押
合计	22,201,973.31	\

#### （四十二）政府补助

##### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家 04 专项：高档数控机床及基础制造装备-汽车复合材料车身模压成形技术及装备项目	550,000.02	其他收益	550,000.02
芜湖市失业保险稳岗返还	12,712.69	其他收益	12,712.69
个税手续费返还	1,437.74	其他收益	1,437.74
芜湖市产业发展政策新三板持续督导补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
党群工作部 2022 年度开发区“双强六好”奖补	5,000.00	其他收益	5,000.00

#### 六、关联方及关联交易

##### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	北京市	科技推广和应用服务业	16,000.00	40.11	40.11

注：中国机械总院集团北京机电研究所有限公司为国内合资有限公司，是由中国机械科学研究总院集团有限公司出资成立，出资比例为 100%，企业法人营业执照号：91110108400010267K，法定代表人：姜超，其所属行业为科技推广和应用服务。最终控制方是控股股东中国机械总院集团北京机电研究所有限公司的母公司机械科学研究总院集团有限公司。

##### （二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国机械科学研究总院集团有限公司	最终控制方
中机锻压江苏股份有限公司	同一最终控制方
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	同一最终控制方
北京华兴建设监理咨询有限公司	同一最终控制方
中机第一设计研究院有限公司	同一最终控制方

### (三) 关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

无。

##### (2) 出售商品/提供劳务情况

无。

#### 2、关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	50,000,000.00	2018年3月21日	2028年4月3日	否

#### 3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	10,000,000.00	2021年11月8日	2023年11月8日	抵押借款合同
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	10,000,000.00	2022年3月1日	2023年11月8日	抵押借款合同
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	10,000,000.00	2023年1月16日	2024年1月16日	抵押借款合同
中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	10,000,000.00	2023年6月21日	2024年6月21日	抵押借款合同
合计	40,000,000.00	——	——	——

#### (四) 关联方应收应付款项

##### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中机第一设计研究院有限公司		--	400,000.00	--

##### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	3,181,007.05	3,573,000.00
应付账款	中机锻压江苏股份有限公司		170,000.00
应付账款	北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	117,300.00	117,300.00
其他应付款	中国机械总院集团北京机电研究所有限公司	44,391,372.14	24,346,593.42

#### 七、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

无。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	869,150.45	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	869,150.45	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	475,329.39	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	393,821.06	--

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.42	0.02	0.02

中机精密成形产业技术研究院（安徽）股份有限公司  
（公章）

二〇二三年八月二十五日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释第16号对本公司财务报表无重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	869,150.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>869,150.45</b>
减：所得税影响数	475,329.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>393,821.06</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用